

# ÅRSREGNSKAB 2022

for Skibet Sogns Menighedsråd

i Vejle Provsti

i Vejle Kommune

Myndighedskode 7904

CVR-nr. 14797017

Årsregnskabet indeholder:

- A** Menighedsrådets erklæring
- B** Revisors erklæring
- C** Menighedsrådets forklaringer
- D** Anvendt regnskabspraksis
- E** Årsregnskab i hovedtal
- F** Resultatdisponering og forklaring
- G** Finansiell status
- H** Årsregnskab på løn, øvrig drift og indtægt
- Bilag 1** Oversigt over faste ejendomme
- Bilag 2** Kollektregnskab

Antal vedhæftede biregnskaber: 2

## **Menighedsrådets erklæring**

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Skibet Sogns Menighedsråd.

Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse med regnskabsinstruksen og den til enhver tid gældende lovgivning for de lokale kirkelige myndigheder. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af kirkekassens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 i overensstemmelse med den valgte regnskabspraksis.

Menighedsrådets forklaringer indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som den omhandler, og beskriver kirkekassens væsentligste risici og usikkerhedsfaktorer.

Menighedsrådet har etableret retningslinjer og procedurer, der sikrer, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Der er endvidere etableret retningslinjer og procedurer, der sikrer, at der tages skyldige økonomiske hensyn ved kirkekassens forvaltning, og at oplysningerne i årsregnskabet er dokumenterede og i overensstemmelse med regnskabs-bekendtgørelsen. Det er således vores opfattelse, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved kirkekassens forvaltning.

Årsregnskabet indstilles til provstiets godkendelse

Her indsættes revisorerklæring automatisk ved offentliggørelse

## DRIFT

Overført overskud fra 2021	760.838,24
Underskud 2022	<u>- 248.588,34</u>
	512.249,90
Afsat til Liv & Vækst – Provsti Kor	- 75.000,00
Afsat til Liv & Vækst – Læsegruppe	<u>- 20.000,00</u>
FRIE MIDLER / OVERSKUD jf. side F-1	417.249,90
Ønskes brugt til tilgængelighedsprojekt.	

## ANLÆG

Modtaget i Ligning til tilgængelighedsprojekt	415.000,00
Brugt i 2022	<u>- 103.801,58</u>
ANLÆG jf. side F-1	311.198,42

## Bemærkninger på større afvigelser fra budget 2022

### 2 Kirkebygning og sognegård

Øgede energiudgifter gør udsvinget her. Der er modtaget 5% midler fra Provstiet til dette.

### 3 Kirkelige aktiviteter

Der er brugt lidt mere løn på kirkelige handlinger end budgetteret pga. kirketjenerskifte.

Der er ligeledes brugt mere på udsmykning, der er nu skiftet leverandør.

### 4 Kirkegård

Der er kommet en del mere ind på salg af planter mv. på kirkegården end budgetteret.

Endvidere er der modtaget for Frit Gravsted, der heller ikke var budgetteret med. Dette er der budgetteret med til næste år.

### 5 Præstebolig mv.

Der er foretaget lidt mere vedligehold, både udenom og indenfor i præstegården end forventet.

Desuden blev en faktura modtaget i år for pasning af præstegårdshaven for hele 2021.

Øgede energiudgifter er ligeledes gældende her og modtaget 5% midler fra Provstiet.

Der er modtaget erstatning for servitut på anlæg – Ewii Fibernet – på kr. 35.000

## 6 Administration og fællesudgifter

Der er brugt væsentlig mere på IT og kontorudgifter. Dette skyldes ny kirke PC til præsten og Churchdesk er blevet implementeret.

Efteruddannelse er ligeledes noget højere end forventet – udløst af ansættelse af kirketjener i 2021 – obligatorisk efteruddannelse.

## 7 Finansielle poster

Udgifter til bankrenter blev dobbelt så høje som forventet.

Momsregulering for 2022 gav en indtægt, som så stort set opvejer bankrenteudgiften.

## BIREGNSKABER:

Liv & Vækst puljen

Arv og donationer

## Anvendt regnskabspraksis

Hermed følger en beskrivelse af de principper for værdiansættelser, som anvendes i regnskabet.

Årsregnskabet for denne kasse er aflagt i overensstemmelse med Bekendtgørelse af Lov om folkekirkens økonomi og deraf følgende cirkulærer og vejledninger fra Kirkeministeriet. Regnskabet er aflagt på formål.

## Generelt om indregning og måling

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, imens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## Resultatopgørelsen

**Indtægter:** Ligningsmidler indregnes i takt med at de modtages i kassen, og de periodiseres, hvor modtagelsen falder uden for regnskabsåret. Andre indtægter indregnes efter faktureringsprincippet.

**Omkostninger:** Regnskabets omkostninger indregnes i takt med afholdelsen, herunder løn og andre lønafhængige omkostninger samt omkostninger i øvrigt. Regnskabet er udgiftsbaseret og indeholder ikke afskrivninger, idet investeringer i materielle aktiver udgiftsføres ved etableringen/erhvervelsen.

Indtægter (udover den kirkelige ligning) og omkostninger er fordelt på formålene:

- Kirkebygning og sognegård
- Kirkelige aktiviteter
- Kirkegård
- Præsteboliger mv.
- Administration og fællesudgifter

**Finansielle poster:** Finansielle indtægter og omkostninger indeholder poster fra andre kirkelige institutioner, realkreditter og pengeinstitutioner mv.

**Ekstraordinære poster:** Ekstraordinære poster omfatter indtægter og omkostninger, der hidrører fra begivenheder, som ikke hører under kassens ordinære drift, og som derfor ikke forventes at være tilbagevendende.

## Balancen

**Materielle anlægsaktiver:** Da regnskabet er udgiftsbaseret, er der ikke optaget værdi af ejendomme eller andre materielle aktiver, som kassen måtte eje.

**Tilgodehavender:** Tilgodehavender er indregnet til nominelt beløb eventuelt med fradrag for nedskrivningen af forventede tab.

**Periodeafgrænsning:** Periodeafgrænsningsposter omfatter forudbetalte udgifter vedrørende næste regnskabsår samt forud modtagne indtægter (ligningsmidler, bolig- og varmebidrag), der omfatter næste regnskabsår.

**Gæld:** Langfristet gæld til stiftet eller realkreditinstitutter samt andre finansielle forpligtelser optages til nominel værdi.

**Værdipapirer:** Værdipapirer registreres til dagsværdi den sidste dag i året (likviditet og opsparing til anlæg).

	Regnskab 2022	Budget 2022*	Regnskab 2021
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>2.703.577,00</b>	<b>2.612.000,00</b>	<b>2.516.480,00</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-2.952.165,34</b>	<b>-2.612.000,00</b>	<b>-2.689.059,72</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-402.661,36</b>	<b>-352.073,00</b>	<b>-314.300,45</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-103.983,23	-103.073,00	-27.210,15
Udgifter, øvrig drift	-298.678,13	-249.000,00	-287.090,30
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-1.567.834,11</b>	<b>-1.356.195,00</b>	<b>-1.374.307,66</b>
Indtægter	38.269,00	39.000,00	80.320,80
Udgifter, løn	-1.271.778,83	-1.136.895,00	-1.237.709,02
Udgifter, øvrig drift	-334.324,28	-258.300,00	-216.919,44
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-359.035,08</b>	<b>-440.529,00</b>	<b>-404.602,96</b>
Indtægter	429.482,11	320.471,00	400.036,97
Udgifter, løn	-1.762,64	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-786.754,55	-761.000,00	-804.639,93
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>-58.694,86</b>	<b>8.800,00</b>	<b>418,64</b>
Indtægter	158.795,00	118.500,00	117.021,50
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-217.489,86	-109.700,00	-116.602,86
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-562.535,80</b>	<b>-470.044,00</b>	<b>-512.537,21</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-223.316,09	-154.530,00	-210.666,33
Udgifter, øvrig drift	-339.219,71	-315.514,00	-301.870,88
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>-1.404,13</b>	<b>-1.959,00</b>	<b>-83.730,08</b>
Indtægter	8.035,75	2.041,00	4.081,78
Udgifter, løn	-132,04	0,00	-75.565,68
Udgifter, øvrig drift	-9.307,84	-4.000,00	-12.246,18
<b>A Resultat af drift</b>	<b>-248.588,34</b>	<b>0,00</b>	<b>-172.579,72</b>

#### ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	0,00	0,00	0,00
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	415.000,00	415.000,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-103.801,58	-415.000,00	0,00
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>311.198,42</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>62.610,08</b>	<b>0,00</b>	<b>-172.579,72</b>

\* Budgettet er ikke revideret

**Resultatdisponering af årets resultat:**

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	<b>Før disponering</b>	<b>Disponering</b>	<b>Efter disponering</b>
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-408.177,11	0,00	-408.177,11
741110 Menighedsrådets frie midler	-85.838,24	85.838,24	0,00
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	0,00	-311.198,42	-311.198,42
741152 Frie midler - Tilgængelighedsprojekt	-500.000,00	82.750,10	-417.249,90
741153 Frie midler - Liv & Vækst Provstikor	-75.000,00	0,00	-75.000,00
741154 Frie midler - merpris af el	-100.000,00	100.000,00	0,00
741155 Frie midler - Liv & Vækst Læsekreds	0,00	-20.000,00	-20.000,00
742010 Årsafslutningskonto	-62.610,08	62.610,08	0,00

**Årets bevægelser på arv og donationer:**

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	<b>Primo</b>	<b>Bevægelse</b>	<b>Ultimo</b>
721160 Arv og donationer	-850.492,25	139.883,72	-710.608,53



**FINANSIEL STATUS:****AKTIVER****Tilgodehavender**

611510-90	Debitorer
612110-619019	Andre tilgodehavender
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler
619090	Gravstedkapitaler

**Værdipapirer**

581220-29	Værdipapirer gaver og donationer
-----------	----------------------------------

**Likvide beholdninger**

638105	Bank drift og anlæg
638140-60	Bank- og Girokonti

**Aktiver i alt****PASSIVER****Egenkapital**

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

**Hensættelser**

761190	Hensættelser til gravstedskapital til vedligehold
--------	---

**Lån****Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
951810	Gæld til andre menighedsråd
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

**Passiver i alt**

Primo 2022	Ultimo 2022
4.052.952,56	4.059.181,21
11.639,67	12.378,57
25.237,50	39.990,34
408.177,11	408.177,11
3.607.898,28	3.598.635,19
761.962,55	602.993,30
761.962,55	602.993,30
1.081.085,76	1.400.748,07
991.850,79	1.295.144,96
89.234,97	105.603,11
<b>5.896.000,87</b>	<b>6.062.922,58</b>

-2.019.507,60	-1.942.233,96
-408.177,11	-408.177,11
-850.492,25	-710.608,53
-85.838,24	0,00
0,00	-311.198,42
-675.000,00	-512.249,90
-3.607.898,28	-3.598.635,19
-3.607.898,28	-3.598.635,19
0,00	0,00
-268.594,99	-522.053,43
-244.340,79	-27.647,43
0,00	-77.332,50
0,00	-376.074,00
-24.254,20	-40.999,50
<b>-5.896.000,87</b>	<b>-6.062.922,58</b>

## Formål

### Indtægter

#### 1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift  
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --					
			2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
2022	2022	2021						
2.612.000,00	2.612.000,00	2.516.480,00	2.612.000,00	0,00	0,00			
91.577,00	0,00	0,00	91.577,00	0,00	0,00			
<b>2.703.577,00</b>	<b>2.612.000,00</b>	<b>2.516.480,00</b>	<b>2.703.577,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			

I alt

### Driftsudgifter

#### 2 Kirkebygning og sognegård

- 21 Kirkebygning  
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)  
23 Sognegård  
25 Tjenstlige lokaler i præstegård

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --					
			2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
2022	2022	2021						
-167.777,97	-142.245,00	-105.008,06	0,00	-39.205,60	-128.572,37			
-20.377,15	-10.000,00	-24.780,45	0,00	0,00	-20.377,15			
-210.154,24	-195.990,00	-184.511,94	0,00	-64.777,63	-145.376,61			
-4.352,00	-3.838,00	0,00	0,00	0,00	-4.352,00			
<b>-402.661,36</b>	<b>-352.073,00</b>	<b>-314.300,45</b>	<b>0,00</b>	<b>-103.983,23</b>	<b>-298.678,13</b>			

I alt

#### 3 Kirkelige aktiviteter

- 31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger  
32 Kirkelig undervisning  
33 Diakonal virksomhed  
34 Kommunikation  
35 Kirkekor  
36 Kirkekoncerter  
37 Foredrags- og mødevirksomhed  
39 Kontingent til DSUK

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --					
			2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
2022	2022	2021						
-872.428,34	-694.875,00	-797.288,30	5.485,00	-817.329,01	-60.584,33			
-252.591,63	-303.504,00	-291.461,78	2.700,00	-206.020,97	-49.270,66			
-20.976,31	-20.500,00	65.236,00	29.660,00	0,00	-50.636,31			
-160.317,50	-90.500,00	-88.274,24	40,00	-16.000,00	-144.357,50			
-106.534,60	-103.324,00	-88.765,26	0,00	-86.095,90	-20.438,70			
-89.928,74	-67.940,00	-76.590,18	0,00	-87.361,75	-2.566,99			
-63.556,99	-74.052,00	-97.163,90	384,00	-58.971,20	-4.969,79			
-1.500,00	-1.500,00	0,00	0,00	0,00	-1.500,00			
<b>-1.567.834,11</b>	<b>-1.356.195,00</b>	<b>-1.374.307,66</b>	<b>38.269,00</b>	<b>-1.271.778,83</b>	<b>-334.324,28</b>			

I alt

#### 4 Kirkegård

- 40 Kirkegården  
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --					
			2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
2022	2022	2021						
-390.876,97	-453.529,00	-437.803,46	387.440,22	-1.762,64	-776.554,55			
31.841,89	13.000,00	33.200,50	42.041,89	0,00	-10.200,00			
<b>-359.035,08</b>	<b>-440.529,00</b>	<b>-404.602,96</b>	<b>429.482,11</b>	<b>-1.762,64</b>	<b>-786.754,55</b>			

I alt

#### 5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1  
57 Skov og landbrug

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --					
			2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
2022	2022	2021						
-68.697,36	800,00	-3.958,86	148.792,50	0,00	-217.489,86			
10.002,50	8.000,00	4.377,50	10.002,50	0,00	0,00			
<b>-58.694,86</b>	<b>8.800,00</b>	<b>418,64</b>	<b>158.795,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-217.489,86</b>			

I alt

## Formål

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>						
60 Fælles formål	-123.400,23	-87.556,00	-111.447,40	0,00	0,00	-123.400,23
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-89.086,05	-80.042,00	-94.271,47	0,00	-57.585,00	-31.501,05
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-47.497,85	-54.675,00	-48.634,33	0,00	-28.800,00	-18.697,85
63 Bygning	-23.832,70	-16.393,00	-18.935,83	0,00	-17.220,00	-6.612,70
64 Økonomi	-113.768,80	-100.792,00	-101.981,58	0,00	-22.339,08	-91.429,72
65 Personregistrering - civil	-48.686,00	-41.814,00	-50.084,43	0,00	-48.686,00	0,00
66 Personregistrering - kirkelig	-51.761,57	-41.814,00	-47.132,49	0,00	-48.686,01	-3.075,56
67 Efteruddannelse	-28.809,71	-5.000,00	0,00	0,00	0,00	-28.809,71
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-35.692,89	-41.958,00	-40.049,68	0,00	0,00	-35.692,89
<b>I alt</b>	<b>-562.535,80</b>	<b>-470.044,00</b>	<b>-512.537,21</b>	<b>0,00</b>	<b>-223.316,09</b>	<b>-339.219,71</b>

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
<b>7 Finansielle poster</b>						
72 Øvrige renteudgifter	-6,24	-4.000,00	-8.511,54	0,00	0,00	-6,24
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	-9.301,60	0,00	0,00	0,00	0,00	-9.301,60
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	2.040,88	2.041,00	4.081,78	2.040,88	0,00	0,00
76 Momsregulering	5.994,87	0,00	-3.734,64	5.994,87	0,00	0,00
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	-132,04	0,00	-75.565,68	0,00	-132,04	0,00
<b>I alt</b>	<b>-1.404,13</b>	<b>-1.959,00</b>	<b>-83.730,08</b>	<b>8.035,75</b>	<b>-132,04</b>	<b>-9.307,84</b>

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
<b>8 Anlægsramme</b>						
83 Kirkegård	-103.801,58	-415.000,00	0,00	0,00	0,00	-103.801,58
92 Ligningsbeløb anlæg	415.000,00	415.000,00	0,00	415.000,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>311.198,42</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>415.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-103.801,58</b>



**Bilag 2: Kollektregnskab**

Beløb

Ingen indsamlinger



## **BIREGNSKAB**

### ***Opgørelse over Arv og Donationer***

#### **Sydbankkonto**

Overført fra regnskab 2021		82.135,58 kr.	
Samlet afkast	20.768,35 kr.		
Bankgebyrer 2022	- 1.284,25 kr.		
Bankrenter 2022	- 398,57 kr.		
	<u>19.085,53 kr.</u>		
Bevægelser i alt		<u>19.085,53 kr.</u>	
Sydbank ultimo kt. 638141			<b>101.221,11 kr.</b>

#### **Obligationer**

Kursværdi primo		761.962,55 kr.	
Kursregulering 2022		<u>- 158.969,25 kr.</u>	
Værdipapirer ultimo kt. 581221			<b>602.993,30 kr.</b>

#### **Arv og donationer**

Ultimo kt. 721160			<b>710.608,53 kr.</b>
-------------------	--	--	-----------------------

Præsten har råderet over jubilæumsmidler  
Menighedsrådet har råderet over udsmykningsmidler

Obligationerne for både jubilæumskontoen og udsmykningskontoen ligger i samme depot.  
Hvade håbet på at de ville blive skildt i 2022, men det nåede banken ikke. Vil blive skildt i 2023.